

Datum: donderdag 11 oktober 2012

Aanwezig: de heer B. de Jong (voorzitter, CDA), de heer Q.J. Tersteeg (Progressief Woerden), de heer S. van Hameren (VVD), de heer A. van Ekeren (Inwonersbelangen), de heer H.J. Hoogeveen (D66) en de heer L. de Wit (ChristenUnie/SGP) (leden);
de heer E. Geldorp (griffier);
de heer B. Duindam (wethouder), de heer V. Griessler, R. Sneijder en R. Boon (ambtelijke ondersteuning);
de heren A. Doppenberg en J. Drost (Ernst & Young accountants).

Afwezig: de heer E.L. Bom (Inwonersbelangen),

1. Opening

De heer **De Jong** opent de vergadering om 20.00 uur en heet iedereen welkom. De heren **Bom** namens Inwonersbelangen is verhinderd. Hij wordt vervangen door de heer **Van Ekeren**.

2. Vaststellen agenda

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3. Vaststellen verslag 5 juni 2012

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Naar aanleiding van: de heer **De Jong** geeft aan dat er goede afspraken zijn gemaakt m.b.t. de aanwezigheid van ambtelijke ondersteuning.

4. Termijnagenda en toezeggingen

De termijnagenda en lijst met toezeggingen wordt vastgesteld. Wethouder **Duindam** geeft aan met de nog openstaande toezegging inzake de motie Eemnes aan de slag te gaan. In de vergadering van 27 november vindt (zo mogelijk) een terugkoppeling plaats.

5a. Kennismaken nieuwe accountant

De heren Doppenberg en Drost en de leden van de commissie stellen zich in het kort voor aan elkaar. De accountants geven aan te willen investeren in de relatie raad – accountant, door middel van onder meer:

- Aanwezigheid bij vergaderingen Auditcommissie. Deze vergadering vragen ze input voor de interim-controle, zowel voor "slecht"lopende als voor "goed"lopende onderwerpen;
- In overleg met de Auditcommissie zal jaarlijks een workshop worden georganiseerd voor de raad. Geschikte onderwerpen kunnen zijn: lezen van de begroting, Verbonden Partijen, ombuigingen, nieuwe wetgeving, etc.
- De Auditcommissie kan een rapportage tegemoet zien van de bevindingen, voor de raad wordt een "krant" opgemaakt.
- De accountants willen als adviseur fungeren voor zowel college als raad.

Eind 2012 (december) wordt een workshop georganiseerd. De leden noemen onderwerpen voor de "groslijst". Risicomanagement / Transitie sociale domein / Werkvoorziening / Verbonden Partijen / Plannen maken en daarna uitvoeren – verantwoorden.

Wethouder **Duindam** geeft aan dat een voorstel omtrent het onderwerp Risicomanagement op korte termijn aan de raad wordt aangeboden.

Als thema voor de eerste workshop wordt gekozen:

Risicomanagement (mede a.d.h.v. voorstel College) en rechtmatigheid (sociale domein) c.a.

5b. Aandachtspunten interim-controle

Ter voorbereiding op de discussie heeft de accountant een zogenoemde "menukaart" toegezonden. De accountant verzoekt de leden aan te geven op welke aspecten mede de focus moet worden gelegd tijdens de interim-controle.

De heer **Van Hameren** vraagt aandacht voor de verstrekking van bijstandsgelden en de rechtmatigheid daarvan. Hij geeft aan als raadslid geen zicht te hebben op misbruik of oneigenlijk gebruik ervan.

De heer **De Wit** vraagt aandacht voor de kostendekkendheid en voorspelbaarheid met betrekking tot bouwleges.

De heer **Van Ekeren** vraagt of de accountants kunnen nagaan of er "verborgen ruimte" in de begroting zit.

De heer **Hoogeveen** vraagt aandacht voor investeringen.

De heer **Tersteeg** sluit zich aan bij de voorgaande opmerkingen.

De **commissie** besluit de onderwerpen: 1. rechtmatigheid, 2. bouwleges en 3. investeringen als aandachtspunten mee te geven aan de accountant voor de interim-controle.

6. Programmabegroting 2013

De heer **Tersteeg** vraagt in het algemeen wat de septembercirculaire doorgaans voor Woerden betekent?

Wethouder **Duindam** geeft aan dat de uitkomsten van de septembercirculaire worden betrokken bij de tweede bestuursrapportage. Over het algemeen komt 0,33% van de septembercirculaire naar Woerden.

Over de Programmabegroting worden de volgende opmerkingen gemaakt:

De heer **Van Ekeren** merkt op dat de Programmabegroting steeds compacter en minder details bevat. Dat kan ook als een nadeel worden beschouwd, omdat je als raadslid het gevoel hebt niet over alle relevante informatie te beschikken. Hij vraagt of er in het vervolg gewerkt kan worden met een "digitale doorklikversie".

De heer **Tersteeg** zou graag meer mogelijkheden aangedragen willen krijgen om echt te kunnen sturen op veranderingen. Dat ontbreekt in zijn ogen nu te veel. Hij kan uit de gekozen opzet onvoldoende opmaken of de beschikbaar gestelde middelen wel voldoende in balans zijn / verhouding staan tot de te behalen targets? Hij zou graag ook helder inzicht willen hebben in de vermindering van het aantal fte's in relatie tot de bezuinigingen. Tenslotte vraagt hij op welke wijze hij de interne rekenrente moet gebruiken?

De heer **De Wit** vraagt op de begroting inzichtelijker te maken, zodat duidelijker wordt *wat we gaan doen, hoe we dat gaan doen en wat dat gaat kosten?*

De heer **Van Hameren** merkt op dat er nu veel focus is voor grote afwijkingen. Hoe worden de kleinere afwijkingen inzichtelijk gemaakt?

Hij vraagt voorts aandacht voor de smartheid van doelstellingen, dat kan over het algemeen wel een tandje scherper. Daarnaast merkt hij op dat door inzichten in budgetverschuivingen ontbreken als de motivering daarvan een gewijzigde toerekening interne uren is.

Hij zou graag zien dat voortaan in de financiële tabellen de realisatie in het jaar daarvoor wordt opgenomen (in aantal gevallen is dat nu al wel toegepast). Ten slotte vraagt hij aandacht de exogene ontwikkelingen in de begroting te verwerken.

Wethouder **Duindam** gaat in op de consequenties die de wet Hof mogelijk heeft voor de gemeente en de relatie daarmee met het EMU-saldo. Voorts geeft hij aan dat met de bestaande (hulp)middelen de lay-out van de begroting niet veel beter zal worden. Uiteraard wordt daar wel naar gestreefd, maar de (forse) kosten om verbeteringen mogelijk te maken wegen niet op tegen de baten. De wijze waarop de tabellen nu zijn opgesteld en samengesteld is inherent aan de wijze waarop de begroting tot stand komt. Het college zal als wens meenemen dat voortaan de realisatie in het voorgaande jaar in de tabellen wordt opgenomen. De wethouder geeft aan dat in de tweede bestuursrapportage inzicht wordt gegeven in de gerealiseerde bezuinigingen op personeel / formatie. In vergelijking met vorige jaren is de interne rekenrente met 0,5 procentpunt gedaald. Daarmee is het niveau van de interne rekenrente vergelijkbaar met andere gemeenten. In de aanstaande actualisatie van de G2-nota wordt de afschrijvingssystematiek meegenomen.

De heer **Drost** geeft aan dat de gemeente West Peel en Maas qua lay-out een plezierige begroting heeft. Voorts wijst hij op een software-programma genaamd "prezi".

7. Rib inzake 213a onderzoek Treasury-beleid

De **commissie** neemt kennis van het onderzoeksrapport. De heer **Tersteeg** vraagt wat het college met de resultaten / aanbevelingen gaat doen?

Aangegeven wordt dat er op dit moment op ambtelijk niveau een plan van aanpak ter zake wordt opgesteld. Zodra het college daarover een beslissing heeft genomen, kan dat ter kennisname aan de commissie worden gezonden.

8. Rondvraag

De heer **De Jong** stelt voor om in een volgende vergadering de P en C – cyclus als zodanig te bespreken, met name de frequentie en het momentum van het verschijnen van de bestuursrapportages in relatie tot Rib's van het college waarin begrotingswijzigingen worden aangekondigd (dus nog niet worden voorgesteld) en het budgetrecht van de raad / sturingsmogelijkheden door de raad.

De **commissie** neemt het voorstel over.

9. Sluiting

De heer **De Jong** sluit de vergadering om 21:40 uur.

De volgende vergadering van de Auditcommissie is op dinsdag 27 november 2012 en bespreekpunten zijn:

- *Afstemmingsoverleg Accountant / RKC / College en Commissie over onderzoeksagenda 2013;*
- *Tweede Bestuursrapportage;*
- *Inrichting P en C – cyclus en vergaderschema 2013.*